**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

**ACTIVO**

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

**Circulante**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Septiembre de 2020, asciende a $ 30, 333,932.31, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| **Efectivo** | $60,000.00 |  |
| **Bancos/Dependencias y Otros** | 16,324,184.49 | $ 12.59 |
| **Fondos con Afectación Específica** | 13,949,747.82 | 5,383,616.40 |
| **Suma** | **$30,333,932.31** | **$ 5,383,628.99** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| Ingresos Estatales | $ 1,602,084.51  | $ 1,602,084.51 |
| Fondo General de Participaciones | 2,464,792.55 | 1,993,937.89 |
| Fondo de Compensación | 371,532.30 | 591,417.74 |
| ISR Participable Estatal | 8,962,378.21 | 180,000.00 |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación | 82,206.54 | 182,582.67 |
| Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel | 11,553.68 | 378,393.56 |
| Fondo de Extracción de Hidrocarburos | 455,200.03 | 455,200.03 |
| **Suma** | **$13,949,747.82** | **$ 5,383,616.40** |

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

A la fecha que se informa no habido ningún movimiento.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **VENCIMIENTO (DÍAS)** | **2020** | **2019** |
| **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** | < 365 |  | $ 57,866.39 |
|  | **Suma** |  | **$ 57,866.39** |

**No Circulante**

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo se compone básicamente por los saldos de cuentas incobrables mismas que se están dando seguimiento para su depuración contable, así como deudores en proceso jurídico según averiguación previa Número 156/CAJ4B/2012, de años anteriores.

En su totalidad este rubro asciende a $15,830.33, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al periodo que se informa, derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su depuración.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 0.03 por ciento

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **VENCIMIENTO (DÍAS)** | **2020** | **2019** |
| **Deudores Diversos a Largo Plazo** | < 365 | $ 15,830.33  | $ 15,830.33  |
|  |  |  |  |
|  | **Suma** | **$ 15,830.33** | **$ 15,830.33** |

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Al 30 de Septiembre de 2020, este rubro del activo refleja la cifra de $ 343,438,864.97 y representa el valor de toda la infraestructura tangible, como son: edificios no habitacionales que consta de Estadio Zoque Víctor Manuel Reyna, Edificio de boxeo, el autódromo Chiapas, unidades deportivas en diferentes Municipios del Estado, recibidos mediante transferencias de bienes, en ejercicios anteriores.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 84.8 por ciento.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| **Edificios no Habitacionales** | $ 343,438,864.97 | $ 343,438,864.97 |
| **Suma** | **$ 343,438,864.97** | **$ 343,438,864.97** |

**Bienes Muebles**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas,** como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio**,** Vehículos y Equipo de Transporte, y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

 Al 30 de Septiembre de 2020, este rubro asciende a $ 8, 379,235.72, que representa el 2 por ciento del activo no circulante.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| **Mobiliario y Equipo de Administración**  | $ 2,831,970.93 | $ 2,831,970.93 |
| **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** | 891,823.23 | 891,823.23 |
| **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio**  | 2,483,790.24 | 294,340.50 |
| **Vehículos y Equipo de Transporte**  | 1,860,475.92 | 1,860,475.92 |
| **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas**  | 311,175.40 | 311,175.40 |
| **Suma** | **$ 8,379,235.72** | **$ 6,189,785.98** |

**Activos Intangibles**

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas,** como son: software Microsoft small, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

 Al 30 de Septiembre del 2020, este rubro asciende a $ 31,557.89, que representa el 0.07 por ciento del activo no circulante.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| **Software**  | $ 31,557.89 | $ 31,557.89 |
| **Suma** | **$ 31,557.89** | **$ 31,557.89** |

**Activos Diferidos**

Al 30 de Septiembre de 2020, este rubro refleja un monto de $ 53, 076,601.32 el cual representa el 13.1 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado, por operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| **Otros Activos Diferidos** | $ 53,076,601.32 | $ 51,492,647.08 |
| **Suma** | **$ 53,076,601.32** | **$ 51,492,647.08** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| **Otros Activos Diferidos**  |  |  |
| Fondo General de Participaciones | $ 1,876,601.32 | $ 292,647.08 |
| Saldos Recibidos | 51,200,000.00 | 51,200,000.00 |
| **Suma** | **$ 53,076,601.32** | **$ 51,492,647.08** |

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de Septiembre de 2020, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

**Circulante**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de Septiembre de 2020, este rubro asciende a $ 122,213.90 el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago, al periodo que se informa.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **VENCIMIENTO (DÍAS)** | **2020** | **2019** |
| **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** | < 365 | $ 18,080.89 | $ 1,034,784.20 |
| **Proveedores por Pagar a Corto Plazo** | < 365  | 44,283.57 | 437,338.43 |
| **Retenciones y Contribuciones por pagar a Pagar a Corto Plazo** | < 365 | 59,844.95 |  |
| **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** | < 365  | 4.49 | 1,711.59 |
|  | **Suma** | **$ 122,213.90** | **$ 1,473,834.22** |

**No Circulante**

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Este rubro asciende a $ 439,504.95 que representa el 0.7 por ciento del total de la creación de pasivos no circulante que a la fecha la Secretaría de Hacienda no ha pagado, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de Septiembre de 2020.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **VENCIMIENTO (DÍAS)** | **2020** | **2019** |
| **Proveedores por Pagar a Largo Plazo** | > 365 | $ 439,504.95 | $ 439,504.95 |
|  | **Suma** | **$ 439,504.95** | **$ 439,504.95** |

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Este rubro asciende a $ 55,797,134.97, el cual representa el 99.3 por ciento del total del pasivo no circulante, se integra principalmente por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago, al periodo que se informa.

También se encuentran registrados los reintegros depositados por aplicar, así como, los anticipos de ministraciones del FIDEPORTE del ejercicio 2012, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **VENCIMIENTO (DÍAS)** | **2020**  | **2019** |
| **Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo** | > 365 | $ 55, 797,134.97 | $ 55, 797,134.97 |
|  | **Suma** | **$ 55,797,134.97** | **$ 55,797,134.97** |

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2020, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por $ 14, 620,639.30.

.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

Al 30 de Septiembre de 2020, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **NATURALEZA** | **2020** | **2019** |
| **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones** |  |  |  |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | Acreedora | $ 48,630,779.86 | $ 76,922,978.53 |
|  | **Suma** | **$ 48,630,779.86** | **$ 76,922,978.53** |

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| **Gastos y Otras Pérdidas**  |  |  |
| **Gastos de Funcionamiento** |  |  |
| Servicios Personales | $18,651,387.73 | $ 32,462,272.85 |
| Materiales y Suministros  | 9,142,920.19 | 10,702,098.68 |
| Servicios Generales | 4,246,031.49 | 25,746,252.06 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** |  |  |
| Subsidios y Subvenciones |  | 634,692.15 |
| Ayudas Sociales | 1,961,100.00 | 5,780,796.63 |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** |  |  |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |  |  |
| Otros Gastos | 8,701.15 | 112,402.46 |
| **Total de Gastos y Otras Pérdidas**  | **$34,010,140.56** | **$ 75,438,514.83** |

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de $ 18,651,387.73 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**; $ 9,142,920.19 es por las adquisiciones de Materiales y Suministros para el consumo de este Instituto; así como, el importe de $ 4,246,031.49 del capítulo 3000 Servicios Generales, por conceptos de Servicios Básicos, Servicios de Traslados y Viáticos recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de Septiembre del 2020, y los $ 1,961,100.00 corresponden a ayudas sociales concepto de pagos de becas de entrenadores, al presente periodo que se informa.

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de Septiembre de 2020, el cual asciende a $ 14, 620,639.30.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para, regularización de saldos,; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de $ 362, 592,988.72.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| **Patrimonio Generado**  |   |   |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | $ 14,620,639.30 | $ 1,484,463.70 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 347,972,349.42 | 347,415,243.79 |
| **Suma** | **$ 362,592,988.72** | **$ 348,899,707.49** |

**Patrimonio Generado**

*Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)*

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a $ 14, 620,639.30, representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **PROCEDENCIA** | **2020** | **2019** |
| **Patrimonio Generado**  |  |  |  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | $ 14,620,639.30 | $ 1,484,463.70 |
|  | **Suma** | **$ 14,620,639.30** | **$ 1,484,463.70**  |

*Resultados de Ejercicios Anteriores*

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de Incrementos, así como, reintegros de años anteriores, depuración de saldos, y regularización presupuestal.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **PROCEDENCIA** | **2020** | **2019** |
| **Patrimonio Generado**  |  |  |  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.  | $ 347,972,349.42 | $ 347,415,243.79 |
|  | **Suma** | **$ 347,972,349.42** | **$ 347,415,243.79** |

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| Efectivo | $60,000.00 |  |
| Bancos/Dependencias y Otros | 16,324,184.49 | $ 12.59 |
| Fondos con Afectación Específica | 13,949,747.82 | 5,383,616.40 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$30,333,932.31** | **$ 5,383,628.99** |

Al 30 de Septiembre de 2020, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales, por un importe total de $ 2, 189,449.74, mismos que a continuación de describen:

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| Mobiliario y Equipo de Administración  |  | $ 290,248.24 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio  | $ 2,189,449.74 |  |
| **Suma**  | **$ 2,189,449.74** | **$ 290,248.24** |

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2020** | **2019** |
| **Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios** | $ 14,629,340.45 | $ 1,596,866.16 |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo* |   |   |
| Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro |  |  |
| Otros Gastos Varios | 8,701.15 | 112,402.46   |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **$ 14,620,639.30** | **$ 1,484,463.70** |

|  |
| --- |
| **ORGANISMO PÚBLICO: INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS** |
|  **DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020****( Pesos)** |

|  |
| --- |
| **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADOS** |
| **Total de Ingresos Presupuestarios** |  | **$48,630,779.86** |
|   |  |   |
| **Más: Ingresos Contables No Presupuestarios** |  | **0.00** |
|  Ingresos Financieros (4319) |  |  |
|  Incremento por Variación de Inventarios |  |  |
|  Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u |  |  |
|  Obsolescencia |  |  |
|  Disminución del Exceso de Provisiones |  |  |
|  Otros ingresos y Beneficios Varios (4391, 4392, 4393, 4399) |  |  |
|  Otros Ingresos Contables no Presupuestarios |  |  |
|   |  |  |
| **Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables**  |  | **0.00** |
|  Aprovechamientos Patrimoniales |  |  |
|  Ingresos Derivados de Financiamientos |  |  |
|  Otros ingresos Presupuestarios no Contables (3262) (Reintegros, Transferencias,  |  |
|  Regularización 1279)  |  |   |
| **Total de Ingresos Contables** |  |  $ 48,630,779.86 |

|  |
| --- |
| **CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDAD** |
| **CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020****( Pesos )** |
| **Total de Egresos (Presupuestarios)** |  | **$ 36,199,589.15** |
| **Menos: Egresos Presupuestarios No Contables**  |   | **6,945,850.96** |
|  Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización |  |  |
|  Materiales y Suministros |  |  |
|  Mobiliario y Equipo de Administración (1241) |  |  |
|  Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo (1242) |  |  |
|  Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio (1243) |  | 6,945,850.96 |
|  Vehículos y Equipo de Transporte (1244) |  |  |
|  Equipo de Defensa y Seguridad (1245) |  |  |
|  Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (1246) |  |  |
|  Activos Biológicos (1248) |  |  |
|  Bienes Inmuebles (1231, 1233) |  |  |
|  Activos Intangibles (1251, 1252, 1253, 1254, 1259) |   |  |
|  Obra Pública en Bienes de Dominio Público (1235) |   |  |
|  Obra Pública en Bienes Propios (1236) |  |  |
|  Acciones y Participaciones de Capital |   |  |
|  Compra de Títulos y Valores |   |  |
|  Concesión de Préstamos |  |  |
|  Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos |   |  |
|  Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales |   |  |
|  Amortización de la Deuda Pública |   |  |
|  Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) |   |  |
|  Otros Egresos Presupuestarios No Contables (1234, 1235, 1239, 1247) |   |  |
| **Más: Gastos Contables No Presupuestarios** |   | **8,701.15** |
|  Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones  (5518) |  |
|  Provisiones |  |  |
|  Disminución de Inventarios |  |  |
|  Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u  Obsolescencia  |  |  |
|  Aumento por Insuficiencia de Provisiones |  |  |
|  Otros Gastos (5591, 5599) |  | 8,701.15 |
|  Otros Gastos Contables No Presupuestarios (5611) |   |  |
|   |   |   |
| **Total de Gastos Contables**  |  | **$ 19,262,439.34** |

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de Septiembre del 2020, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

* **Contables**: No presenta movimientos a la fecha:
* **Presupuestarias:**
	+ **Cuentas de Ingresos:** No Aplica
	+ **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto del **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas.**

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | 2020 |
| **Cuentas de Orden Presupuestarias****Cuentas de Egresos**Presupuesto de Egresos AprobadoModificaciones al Presupuesto de Egresos AprobadoPresupuesto de Egresos por EjercerPresupuesto de Egresos ComprometidoPresupuesto de Egresos DevengadoPresupuesto de Egresos EjercidoPresupuesto de Egresos Pagado | 63,551,780.551,107,751.5024,349,961.361,894,478.540.000.0036,199,589.15 |

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

 El **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas** tiene como objeto, principalmente, promover el Deporte en la Entidad, proponiendo y ejecutando las políticas públicas que en la materia se requieren para impulsar el deporte y su inclusión en los proyectos, acciones, planes y programas prioritarios del Ejecutivo del Estado, como un mecanismo que permita promover la práctica sana del desarrollo humano, de mejoramiento de la salud e incluso para inhibir y contrarrestar cualquier tipo vicio y la delincuencia.

MISIÓN

Formular e instrumentar la política estatal del deporte, acorde con los objetivos, estrategias y líneas de acción contenidos en el Plan Estatal de Desarrollo, elaborar el programa estatal de atención y promoción del deporte.

VISIÓN

Ser la instancia rectora para Planear, dirigir, evaluar y ejecutar los programas y proyectos que le correspondan para su debido funcionamiento, en especial aquellos que incluyan a todas las personas dentro de las políticas públicas del deporte, crear mecanismos de coordinación institucional entre instancias de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, organismos no gubernamentales, instituciones privadas y asociaciones civiles que realicen trabajo relativo al deporte, Impulsar la participación de la sociedad en el diseño de una política que permita a la población generar la práctica del deporte, como una actividad prioritaria.

**2.- Panorama Económico y Financiero**

La situación económica y financiera de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

**3.- Autorización e Historia**

1. ***Fecha de Creación***

**El Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, mediante Decreto número 3332-A-2018 tomo lll, publicada en el Periódico Oficial número 414 2ª. sección de fecha 8 de diciembre de 2018 en lo sucesivo el “Instituto”, como un Organismo Auxiliar del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autonomía administrativa, presupuestaria, financiera, técnica, de operación, de gestión y de ejecución, para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, mismo que atenderá los asuntos que este instrumento y la normatividad aplicable le señalen, además de los que le instruya directamente el Titular del Ejecutivo del Estado.

***b) Principales Cambios en su Estructura***

Con la creación de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**; también se emitió el Dictamen de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda, mediante dictamen N° SH/CGRH/1416/2019, de fecha 27 de Junio de 2019.

**l.- Dirección General**

a) Unidad de Apoyo Administrativo

b) Área de Informática

c) Área Jurídica

d) Área de Planeación

**ll.- Dirección de la Cultura Física**

1. Departamento de Atención a personas con Capacidades Diferentes de la Tercera Edad y Villa Juvenil

**lll.- Dirección de Desarrollo del Deporte**

1. Departamento de Medicina y Ciencias Aplicadas al Deporte Popular
2. Departamento del Estadio Víctor Manuel Reyna

**4.- Organización y Objeto Social**

***a) Objeto Social***

**Instituto del Deporte del Estado de Chiapas,** Los programas de desarrollo y mejoramiento que resulten de la participación ciudadana en la vida deportiva y recreativa, serán el conjunto de estrategias, objetivos, metas y acciones a desarrollar y alcanzar por el Instituto, con la finalidad de lograr el bienestar de la sociedad chiapaneca..

***b) Principal Actividad***

* Crear mecanismos de coordinación institucional entre instancias de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, organismos no gubernamentales, instituciones privadas y asociaciones civiles que realicen trabajo relativo al deporte.
* Impulsar la participación de la sociedad en el diseño de una política que permita a la población generar la práctica del deporte, como una actividad prioritaria. Realizar las acciones necesarias para que los medios de comunicación cuenten con información oficial, veraz y oportuna sobre las obras, programas y en general, las acciones que realiza el poder ejecutivo.
* Promover ante las instituciones respectivas, la cultura del deporte en beneficio de la sociedad. Apoyar a las diferentes dependencias del gobierno del estado en la difusión de sus programas y metas de trabajo, con el fin de que prevalezca una unidad de criterio en todo lo relativo a la comunicación social.
* Realizar, promover, coordinar y difundir estudios e investigaciones sobre la situación del deporte en el Estado. Suscribir, en representación del poder ejecutivo del estado, todos aquellos instrumentos jurídicos que resulten necesarios para que las acciones de Gobierno sean debidamente difundidas y hechas del conocimiento de la población.

***c) Ejercicio Fiscal***

 2020

***d) Régimen Jurídico***

**Instituto del Deporte del Estado de Chiapas;** está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

* Declaración Informativa de Proveedores.
* Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

***e) Consideraciones Fiscales del Ente***

**Instituto del Deporte del Estado de Chiapas,** se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

* *IMSS*
* *2% Impuesto Sobre Nóminas*

***f) Estructura Organizacional Básica***

**ORGANIGRAMA GENERAL**

**Dirección General**

**Área de Recursos Humanos**

**Unidad de Apoyo Administrativo**

**Área de Informática**

**Área de Recursos Financieros y Contabilidad**

**Área Jurídica**

**Área de Recursos Materiales y Servicios Generales**

**Área de Planeación**

**Dirección de Cultura Física**

**Departamento Villa Juvenil**

**Dirección de Desarrollo del Deporte**

**Delegación Regional XV Meseta Comiteca Tojolabal**

**Departamento de Atención a Personas con capacidades Diferentes y de la 3ª. Edad y Villa Juvenil**

**Departamento de Medicina y Ciencias Aplicadas al Deporte**

**Departamento del Estadio Víctor Manuel Reyna**

**AREA ENLACE VI**

**AREA ENLACE VII**

**AREA ENLACE VIII**

**AREA ENLACE V**

**AREA ENLACE IV**

**AREA ENLACE III**

**AREA ENLACE II**

**AREA ENLACE I**

***g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario***

 (No Aplica)

**5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, aplican los postulados básicos siguientes:

1.- Sustancia Económica

2.- Entes Públicos

3.- Existencia Permanente

4.- Revelación Suficiente

5.- Importancia Relativa

6.- Registro e Integración Presupuestaria

7.- Consolidación de la Información Financiera

8.- Devengo Contable

9.- Valuación

10.- Dualidad Económica

11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

**6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

(No Aplica)

**7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

(No Aplica)

**8.- Reporte Analítico del Activo**

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 30 de Septiembre de 2020, se reporta una variación positiva de $ 28, 665,840.91, el cual es menor en comparación al ejercicio 2019.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

1. La variación positiva de $ 24, 950,303.32 del rubro efectivo y equivalentes se debe a saldos de la cuenta de Fondos con Afectación Especifica que a la fecha se informa.
2. La variación negativa de $ 57,866.39, del rubro Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes se debe a los reintegros realizados a la TESOFE a la fecha que se informa.
3. La variación positiva por $ 2, 189,449.74, del rubro bienes muebles se debe a la adquisición con recursos Presupuestal de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.
4. La variación positiva de $ 1, 583,954.24, del rubro activos diferidos se debe al registro de cargos y abonos pendientes de regularizar a la fecha que se informa.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **SALDOINICIAL** | **CARGOS DEL PERIODO** | **ABONOS DEL PERIODO** | **SALDOFINAL** | **VARIACIÓN DEL PERIODO**  |
|   |   |   |   |   |   |
| **ACTIVO** | **406,610,181.63** | **116,928,156.47** | **88,262,315.56** | **435,276,022.54** | **28,665,840.91** |
| **Activo Circulante** | **5,441,495.38** | **103,490,940.41** | **78,598,503.48** | **30,333,932.31** | **24,892,436.93** |
| Efectivo y Equivalentes | 5,383,628.99 | 103,382,833.87 | 78,432,530.55 | 30,333,932.31 | 24,950,303.32 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 57,866.39 | 108,106.54 | 165,972.93 |  | (57,866.39) |
| **Activo No Circulante** | **401,168,686.25** | **13,437,216.06** | **9,663,812.08** | **404,942,090.23** | **3,773,403.98** |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 15,830.33 |  |  | 15,830.33 |  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 343,438,864.97 |  |  | 343,438,864.97 |  |
| Bienes Muebles | 6,189,785.98 | 6,945,850.96 | 4,756,401.22 | 8,379,235.72 | 2,189,449.74 |
| Activos Intangibles | 31,557.89 |  |  | 31,557.89 |  |
| Activos Diferidos | 51,492,647.08 | 6,491,365.10 | 4,907,410.86 | 53,076,601.32 | 1,583,954.24 |

**9.**- **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

(No Aplica)

**10.- Reporte de la Recaudación**

 (No Aplica)

**11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

(No Aplica)

**12.- Calificaciones Otorgadas**

(No Aplica)

**13.- Proceso de Mejora**

***a) Principales Políticas de Control Interno***

* Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
* Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
* Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
* Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

***b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance***

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

**14.- Información por Segmentos**

 (No Aplica)

**15.- Eventos Posteriores al Cierre**

 (No Aplica)

**16.- Partes Relacionadas**

**“**No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

**17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”